

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AÑO 2015

INTRODUCCIÓN

MORE THAN SAFETY MTS S. A., es una empresa PYME, cuyo índice de crecimiento en el año 2015 fue del 27,56% sobre su Activo Total (con relación al Ejercicio Económico del año 2014).

POLÍTICA TRIBUTARIA

La Compañía MORE THAN SAFETY MTS S. A., entre sus obligaciones tributarias con el Estado, cumple también con el Gobierno Seccional de Guayaquil; en este aspecto la empresa está al día con todos los impuestos establecidos por Ley.

CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES NACIONALES

Todo cobro que se hacen a los clientes están debidamente respaldado por la emisión de facturas autorizadas por el S.R.I.. El saldo por Cobrar a Clientes locales hasta 2015-12-31 fue de \$5.806,99.

CRÉDITOS TRIBUTARIOS IVA E IMPUESTO RENTA

Los saldos a Diciembre 31 2015, son los siguientes:

Por I.V.A.	\$2.979,81
Por Impuesto a la Renta	<u>\$1.150,48</u>
Total	<u>\$4.130,29</u>

INVENTARIO DE MERCANCÍA

El Inventario Físico de Mercaderías, realizado en Diciembre 31 del año 2015, alcanzó la suma de \$981,94, incluyendo en éste rubro, las muestras que se enseñan a los Clientes y las Mercaderías para la Venta.

ACTIVO FIJO

Hasta Diciembre 31 del 2015, la Compañía no adquirió Activo Fijo.

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Esta Cuenta se descompone de varios proveedores, cuyo saldo a Diciembre 31 2015 fue de \$5.267,02, habiendo procedido a emitir los Comprobantes de Retención del 1%; los mismos que se pagarán al S.R. I., en el mes siguiente.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación se detalla las siguientes:

Retenciones en la Fuente 1%	\$ 52,10
Retenciones en la Fuente 2%	\$ 1,52
Retenciones en la Fuente 10%	\$ 42,00
Retenciones en la Fuente 100%	\$ 80,10
Impuesto IVA mes siguiente	\$535,90
Econ. Guillermo Carvajal P.	\$528,00
Cheques posfechados Coquina	\$305,38
Anticipo Impuesto Renta – Año 2015	<u>\$113,84</u>
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>\$1.658,84</u>

Estos valores se cancelarán en el mes de Enero 2016.

IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2015

La Utilidad Gravable del ejercicio fue de \$2.691,02 y el 22% de esta cifra corresponde a \$592,02; este valor es el Impuesto causado, que no se lo pagará, por cuanto existe en el Activo un Crédito Tributario a favor de la Compañía por valor de \$1.150,48. En el aspecto Contable se procederá a ENJUGAR el Impuesto a Pagar con el Crédito Tributario.

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Sobre la Utilidad del Ejercicio del 2015 \$4.212,96, se dedujo el 15% equivalente a \$631,94, cuyo valor se registró en el Pasivo Corriente de la Compañía, hasta la fecha de su cancelación.

PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS

Las Accionistas de la Compañía financian otorgando préstamos a la empresa; los valores son ingresados a la caja de la Compañía y se los emplea para cancelar deudas contraídas con Proveedores locales.

PATRIMONIO NETO

Está constituido por el Capital suscrito, cuyo valor es de \$8.000,00 (ocho mil 00/100 Dólares U. S.).

RESERVA LEGAL

El saldo de la Reserva Legal hasta Diciembre 31 del 2014 presentó la siguiente situación:

Saldo Diciembre 31 2014	\$432,04
Incremento Marzo 31 2015	<u>\$120,73</u>
Saldo Total a Diciembre 31 2015	<u>\$552,77</u>

OTRAS RESERVAS

Nos referimos a la Cuenta Reserva Facultativa:

Saldo a Diciembre 31 2014	\$2.757,72
Incremento Marzo 31 2015	\$1.086,62
Valores Debitados	<u>\$ - 630,00</u>
Saldo total hasta Dic. 31 2015	<u>\$3.214,34</u>

PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Hasta Diciembre 31 2014	\$5.773.00
Menos: Amortización Ejercicio 2014	<u>\$ - 623.00</u>
Saldo Total a Diciembre 31 2015	<u>\$5.150.00</u>

COSTO DE VENTA

Este valor está representado por el precio de adquisición que se pagaron a los proveedores de Mercaderías.

GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS

Los gastos representan el 10.94% sobre el total de las Ventas Netas y el 93.53% sobre el total de Costos y Gastos.

UTILIDAD DEL EJERCICIO

La Utilidad Neta antes de Impuestos y Participación de Trabajadores que es de \$4.212,96; equivale al 11.12% sobre el total de Ventas Netas.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Todas las operaciones que se han realizados, es decir Ingresos y Egresos provienen de transacciones en las que se utilizaron Valores Monetarios, creadas día a día por la Compañía y que son: Compra y Venta de Mercaderías, Concesiones de Créditos, Cobros de Facturas, etc. Los Bancos no otorgaron créditos.

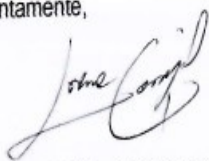
2. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.

La compañía MORE THAN SAFETY MTS S. A., en el ejercicio 2015, no ha otorgado préstamo a personas naturales y jurídicas; solicitó Crédito Bancario, pero no se concretó tal petición.

3. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Los Accionistas de MTS S. A., financiaron durante el ejercicio 2015, mediante préstamos personales, que son devueltos de acuerdo a las condiciones económicas de la Compañía.

Atentamente,



ING. LORENA ALEXANDRA CARVAJAL Q.
CONTADORA